

**Aarestrup Traktor ApS  
Haverslevvej 89  
9520 Skørping  
CVR-nr. 36943076**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Laurits S. Jacobsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Aarestrup Traktor ApS

Haverslevvej 89

9520 Skørping

CVR-nr.: 36943076

Stiftet: 25.06.2015

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Laurits Søndergaard Jacobsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aarestrup Traktor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarestrup, den 18.05.2016

### Direktion

Laurits Søndergaard Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Aarestrup Traktor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarestrup Traktor ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 18.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Virksomhedens hovedaktivitet består i handel med landbrugsmaskiner, samt reparation og salg af reservedele.

Selskabet har ved virksomhedsomdannelsen pr. 01.01.2015 overtaget aktiviteten i den tidligere privatejede virksomhed Aarestrup Traktorcenter v/Laurits Søndergaard Jacobsen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på 414.357 kr. er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Der er derfor ingen sammenligningstal for sidste år til resultatopgørelsens poster.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomme i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger..

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.032.681</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	1	(432.845)	0
Af- og nedskrivninger	2	(32.800)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>567.036</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter	3	151	0
Andre finansielle omkostninger	4	(14.398)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>552.789</b>	<b>0</b>
Skat af ordinært resultat	5	(138.432)	0
<b>Årets resultat</b>		<b>414.357</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		414.357	0
		<b>414.357</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		787.200	820.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>787.200</b>	<b>820.000</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>787.200</b>	 <b>820.000</b>
 Fremstillede varer og handelsvarer		796.821	1.217.940
<b>Varebeholdninger</b>		<b>796.821</b>	<b>1.217.940</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.093	102.592
<b>Tilgodehavender</b>		<b>107.093</b>	<b>102.592</b>
 Likvide beholdninger		862.290	446.394
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>1.766.204</b>	 <b>1.766.926</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>2.553.404</b>	 <b>2.586.926</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.800.998
Overført overskud eller underskud		<u>2.215.355</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.265.355</u></b>	<b><u>1.850.998</u></b>
Udskudt skat		<u>21.896</u>	<u>27.149</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>21.896</u></b>	<b><u>27.149</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.777	35.363
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.381	584.893
Skyldig selskabsskat		23.685	0
Anden gæld	8	<u>148.310</u>	<u>88.523</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>266.153</u></b>	<b><u>708.779</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>266.153</u></b>	<b><u>708.779</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.553.404</u></b>	<b><u>2.586.926</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	1.800.998	0	1.850.998
Overført fra overkurs	0	0	1.800.998	1.800.998
Overført til reserver	0	(1.800.998)	0	(1.800.998)
Årets resultat	0	0	414.357	414.357
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>2.215.355</b>	<b>2.265.355</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	391.737	0
Pensioner	31.056	0
Andre omkostninger til social sikring	4.907	0
Andre personaleomkostninger	5.145	0
	<b>432.845</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	32.800	0
	<b>32.800</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	59	0
Valutakursreguleringer	92	0
	<b>151</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	14.398	0
	<b>14.398</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	143.685	0
Ændring af udskudt skat	(3.760)	0
Effekt af ændrede skattesatser	(1.493)	0
	<b>138.432</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	820.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>820.000</b>
Årets afskrivninger	(32.800)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(32.800)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>787.200</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	50	1.000	50.000
	<b>50</b>		<b>50.000</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	92.807	61.352
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	21.211	20.096
Andre skyldige omkostninger	34.292	7.075
	<b>148.310</b>	<b>88.523</b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.